

**REGULAMIN KOMITETU AUDYTU****§ 1.**

Komitet Audytu działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki, oraz niniejszego Regulaminu.

**§ 2.**

1. Komitet Audytu wykonuje zadania przewidziane w przepisach prawa, Statucie Spółki, oraz innych aktach, w szczególności aktach regulujących funkcjonowanie Spółki jako spółki publicznej notowanej na rynku regulowanym.
2. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:
  - a) monitorowanie:
    - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
    - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
    - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
  - b) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych;
  - c) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdań finansowych;
  - d) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
  - e) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych;
  - f) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych Spółki;
  - g) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
  - h) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z przepisami;
  - i) przedkładanie Radzie Nadzorczej zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej Spółce
3. Komitet Audytu ma prawo badać każdą sprawę leżącą w zakresie jego odpowiedzialności i wykorzystywać w swojej pracy potrzebne do realizacji swoich zadań środki, w tym:
  - a) otrzymywać informacje od organów i pracowników Spółki, którzy mają obowiązek ich udzielać i umożliwiać do nich dostęp członkom Komitetu,
  - b) uczestniczyć w obradach i spotkaniach pracowników Spółki,

**AUDIT COMMITTEE REGULATION****§ 1.**

The Audit Committee acts based on the legal articles in force, the Company Statute, and the Regulation.

**§ 2.**

1. The Audit Committee shall perform tasks provided for in the legal provisions, the Company Statute, and other statutes, especially statutes regulating the Company's functioning as a public company listed on the regulated market.
2. The audit Committee tasks shall include the following:
  - a) monitoring:
    - (i) the financial reporting process,
    - (ii) the effectiveness of internal control systems and risk management and internal audit systems, including financial reporting,
    - (iii) perform financial audits, in particular the auditing Company's audit of financial statements, taking into account any conclusions and findings of the Audit Supervision Commission resulting from audits carried out in an audit firm;
  - b) controlling and monitoring the independence of the statutory auditor and the audit firm, in particular where the audit firm provides audit services other than auditing;
  - c) informing the Supervisory Board of the results of the audit of the financial statements and explaining how the audit contributed to the reliability of financial reporting in the Company, as well as the role of the Audit Committee in the audit process;
  - d) assessing the independence of the statutory auditor and giving his consent for the provision of authorized non-audit services to the public interest entity;
  - e) developing of policy on selecting the audit firm n for the audit of financial statements;
  - f) developing a policy of conducting the authorized services that are not auditing the Company's financial statements by the audit firm, by entities related to that auditing firm and by a member of an audit firm's network of;
  - g) determining the procedure for selecting an audit firm by the Company;
  - h) presenting to the Supervisory Board a recommendation concerning the selection of a statutory auditor or an audit firm conducting the audit of the Company's financial statements in accordance with the legal provisions;
  - i) submitting recommendations to the Supervisory Board aimed at ensuring fairness of the financial reporting process to the Company
3. The Audit Committee shall have a right to examine any issue resting with its accountability and make use of any resources necessary to complete its tasks, including the following:
  - a) obtain information from bodies and employees of the Company, who have a duty to impart them and who enable the Committee members an access to them,
  - b) participate in the company employees' proceedings and meetings,

c) zapraszać na posiedzenia Komitetu oraz zasięgać informacji i opinii zewnętrznych doradców, których koszty usług, po uprzednim ich zaakceptowaniu przez Radę Nadzorczą, ponosi Spółka.

### § 3.

1. Komitet Audytu liczy co najmniej trzech członków. Liczbę członków Komitetu Audytu danej kadencji określa Rada Nadzorczą.
2. Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorczą na okres jej kadencji spośród członków Rady Nadzorczej, przy zachowaniu wymagań ustawowych dotyczących w szczególności niezależności, wiedzy i umiejętności członków Komitetu Audytu.
3. Pracami Komitetu Audytu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu.
4. Komitet Audytu sprawuje swoje funkcje kolegialnie.
5. W przypadku odwołania członka Komitetu Audytu, z zastrzeżeniem przepisów Regulaminu, skład Komitetu winien być niezwłocznie uzupełniony.
6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Komitetu Audytu przed upływem kadencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorczą uzupełni skład Komitetu Audytu na kolejnym posiedzeniu poprzez powołanie członka Komitetu Audytu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej.
7. W przypadku gdy okoliczność o której mowa ust. 6 dotyczy Przewodniczącego Komitetu Audytu, do czasu wyboru następcy, pracami Komitetu Audytu kieruje najstarszy wiekiem członek Komitetu Audytu.
8. W przypadku gdy wskutek okoliczności o których mowa w ust. 6 w skład Komitetu Audytu nie będzie wchodziła wystarczająca ilość osób spełniających niezbędne kryteria, uzupełnienie składu Komitetu Audytu nastąpi po Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w trakcie którego skład Rady Nadzorczej zostanie stosownie zmieniony.
9. Postanowienia ust. 7 i 8 stosuje się odpowiednio w przypadku o którym mowa w ust. 5.

### § 4.

1. Posiedzenia Komitetu Audytu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. Przewodniczący Komitetu Audytu niezwłocznie zwoła posiedzenie Komitetu Audytu na wniosek członka Komitetu Audytu albo audytora wybranego przez uprawniony organ Spółki.
2. Komitet obraduje tak często, jak jest to konieczne do skutecznej realizacji swoich zadań, ale nie rzadziej niż raz na 3 miesiące.
3. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje się w trybie właściwym dla zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż zawiadamiani są jedynie członkowie Komitetu Audytu.
4. Porządek obrad posiedzenia Komitetu Audytu ustala Przewodniczący Komitetu Audytu, przy czym może on zostać zmieniony w trakcie posiedzenia Komitetu Audytu, jeżeli wszyscy członkowie Komitetu Audytu uczestniczą w posiedzeniu.
5. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje każdemu jego członkowi, a także członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

c) invite to the Committee's sittings and use information and opinion of external advisors, whose costs of service, following their prior approval by the Supervisory Board, shall be borne by the Company.

### § 3.

1. The Audit Committee has at least three members. The number of members of the Audit Committee of the given term is determined by the Supervisory Board.
2. The members of the Audit Committee, including the President of the Audit Committee, are appointed and dismissed by the Supervisory Board for the term of office of the members of the Supervisory Board, subject to the statutory requirements concerning in particular the independence, knowledge and skills of the members of the Audit Committee.
3. The Audit Committee proceedings shall be led by the President of the Audit Committee
4. The Audit Committee shall perform its functions jointly.
5. In case of the Audit Committee member dismissal, on the stipulation of the Regulation provisions, the Committee composition shall be immediately made up.
6. Where the mandate of the Audit Committee member expires prior to expiry of the term of office of the Supervisory Board, the Supervisory Board shall make up the Audit Committee composition at the following sitting by appointing an Audit Committee member for the period until the Supervisory Board term of office expires.
7. Where the circumstances mentioned in section 6 regard the President of the Audit Committee, until a successor is appointed, the proceedings of the Audit Committee shall be led by the most senior member of the Audit Committee.
8. Where as a result of the circumstances mentioned in section 6 the Audit Committee composition does not have sufficient number of persons fulfilling the essential criteria, replacement of the composition shall follow after the General Shareholders Meeting at which the Supervisory Board composition shall be accordingly changed.
9. Provisions of the sections 7 and 8 shall be applied accordingly in the case mentioned in section 5.

### § 4.

1. The Audit Committee sittings shall be convened by the President of the Audit Committee. The President of the Audit Committee shall immediately convene the Audit Committee sitting on application of an Audit Committee member or of auditor appointed by entitled Company body.
2. The Committee shall debate as frequently as necessary to effectively perform its tasks, however at least once every 3 months.
3. The Audit Committee sittings shall be convened in the mode appropriate for the convention of the Supervisory Board, with the stipulation that it is only the Audit Committee members that are notified thereof.
4. The agenda of the Audit Committee shall be defined by the President of the audit Committee, but the agenda can be changed during the sitting of the Audit Committee, if all Audit Committee members participate in the sitting.
5. Each member of the Audit Committee, as well as Supervisory Board and Management Board members shall be entitled to raise an issue at the Committee sitting.

6. Przewodniczący Komitetu Audytu może zapraszać na posiedzenia osoby spoza grona Komitetu Audytu w celu udzielenia szczegółowych wyjaśnień lub wydania opinii na tematy będące przedmiotem obrad. W posiedzeniach Komitetu Audytu może uczestniczyć każdy członek Rady Nadzorczej po uprzednim poinformowaniu Przewodniczącego Komitetu Audytu.
7. Posiedzenia Komitetu Audytu są protokołowane.
8. Do protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu stosuje się przepisy dotyczące Protokołów Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż protokoły podpisywane są przez Przewodniczącego Komitetu Audytu (o ile był obecny).
9. Komitet Audytu podejmuje uchwały, na zasadach przewidzianych dla Rady Nadzorczej, co w szczególności oznacza, iż na tych zasadach dopuszczalne jest podejmowanie uchwał za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość bądź w trybie pisemnym.
10. Na żądanie każdego członka Rady Nadzorczej członkowie Komitetu Audytu obecni na posiedzeniach Rady Nadzorczej udziela szczegółowych informacji na temat prac Komitetu Audytu.

#### § 5

Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej:

1. podjęte wnioski, stanowiska i rekomendacje wypracowane w związku z wykonywaniem funkcji Komitetu Audytu w terminie umożliwiającym podjęcie przez Radę Nadzorczą niezwłocznie odpowiednich działań,
2. roczne sprawozdanie ze swojej działalności.

#### § 6.

1. Koszty działalności Komitetu Audytu pokrywa Spółka.
2. Dokumentacja posiedzeń i pracy Komitetu Audytu przechowywana jest w siedzibie Spółki.

#### § 7.

1. Zmiana Regulaminu wymaga formy przewidzianej dla jego przyjęcia.
2. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem stosuje się postanowienia aktów wskazanych §2 ust. 1 Regulaminu.

6. The President of the Audit Committee shall be entitled to invite to the sitting persons outside the Audit Committee circle with a view to providing detailed explanation or giving opinion on issues being debated on. Each Supervisory Board member, following notification of the President of the Audit Committee shall be entitled to participate in the Audit Committee sitting.
7. The minutes shall be taken at the Audit Committee sittings.
8. The Audit Committee minutes shall be ruled by regulations regarding the Supervisory Board minutes, with the stipulation that the minutes shall be signed by the President of the Audit Committee (as long as he/she was present).
9. The Audit Committee shall pass resolutions, based on the rules provided for the Supervisory Board, which specifically means that based on these rules it is permissible to pass a resolution by means of remote communication or in a written mode.
10. At a request of each Supervisory Board member, the Audit Committee members present at the Supervisory Board sittings shall provide detailed information about the Audit Committee proceedings.

#### § 5

The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board:

1. motions taken, standpoints and recommendations elaborated with regard to performing a function of the Audit Committee within the period of time enabling the Supervisory Board to immediately undertake relevant actions,
2. annual report on its activity.

#### § 6.

1. The Audit Committee activity costs shall be covered by the Company.
2. The Audit Committee sitting and proceedings documentation shall be stored in the Company's seat.

#### § 7.

1. Amendments to the Regulation shall require the form stipulated for its approval.
2. In issues not covered by the Regulation the resolutions of acts defined in §2 section 1 of the Regulation shall apply.


  
/Przewodniczący Rady Nadzorczej Jerzy Gabrielczyk/  
/Chairman of the Supervisory Board Jerzy Gabrielczyk/


  
/Członek Rady Nadzorczej Tomasz Krysztofiak /  
/Member of the Supervisory Board Tomasz Krysztofiak/

  
/Członek Rady Nadzorczej Seweryn Kubicki/  
/Member of the Supervisory Board Seweryn Kubicki/

  
/Członek Rady Nadzorczej Maciej Matusiak/  
/Member of the Supervisory Board Maciej Matusiak/

  
/Członek Rady Nadzorczej Sławomir Najnigier/  
/Member of the Supervisory Board Sławomir Najnigier/

  
/Członek Rady Nadzorczej Piotr Nowjalis/  
/Member of the Supervisory Board Piotr Nowjalis/

  
/Członek Rady Nadzorczej Piotr Woźniak/  
/Member of the Supervisory Board Piotr Woźniak/